

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

JAROCIŃSKI KLUB SPORTOWY "JAROTA" W JAROCINIE SPORTOWA 6 63-200 JAROCIN JAROCIN WIELKOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności klubu przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Stowarzyszenie stosuje zasady polityki rachunkowości w sposób ciągły, zapewniając porównywalność danych księgowych za poszczególne okresy obrotowe. W ciągu 2017 roku nie nastąpiła zmiana zasad. W zakresie, w którym ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru zasad wyceny aktywów i pasywów jednostka stosuje następujące zasady:

- do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych jednostka stosuje przewidziane w wykazie stawek amortyzacji stanowiące załącznik do ustawy podatkowej,
- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości powyżej 3500,00 zł. jednostka umarza i amortyzuje jednorazowo,
- rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych jednostka dokonuje od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Data sporządzenia: 2019-02-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-21

Halina Sikorska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 026,19	1 580,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 026,19	1 580,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	113 542,87	68 118,42
I.	Zapasy	25 633,30	25 633,30
II.	Należności krótkoterminowe	56 984,39	40 859,06
III.	Inwestycje krótkoterminowe	30 049,18	750,06
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	876,00	876,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		115 569,06	69 698,42
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-83 217,53	-154 608,84
I.	Fundusz statutowy	2 160,00	2 160,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-91 682,60	-85 377,53
IV.	Zysk (strata) netto	6 305,07	-71 391,31
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198 786,59	224 307,26
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	198 786,59	224 307,26
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		115 569,06	69 698,42

Data sporządzenia: 2019-02-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-21

Halina Sikorska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	795 245,26	655 850,84
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	487 000,00	368 250,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	137 120,49	167 428,82
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	171 124,77	120 172,02
B.	Koszty działalności statutowej	866 767,35	790 089,17
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	487 000,00	368 250,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	372 186,01	387 499,46
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	7 581,34	34 339,71
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-71 522,09	-134 238,33
D.	Przychody z działalności gospodarczej	134 364,15	104 519,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	56 545,86	41 671,98
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	77 818,29	62 847,02
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	6 296,20	-71 391,31
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	9,45	0,00
L.	Koszty finansowe	0,58	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	6 305,07	-71 391,31
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	6 305,07	-71 391,31

Data sporządzenia: 2019-02-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-21

Halina Sikorska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Nie dotyczy

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody: 760.369,84 zł

w tym:

- dotacje 368.250,00
- z działalności gospodarczej 104.519,48
- składki statutowe 155.978,00
- transfery i wykszolenie zawodników 11 450,34
- pozostałe przychody 120.172,02

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty ogółem: 831.761,13

w tym:

- amortyzacja 446,19 zł
- zużycie materiałów i energii 58.339,30 zł
- usługi obce 132.303,15 zł
- podatki i opłaty 8.647,75 zł
- wynagrodzenia 569.241,43 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 19.071,06 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 43.712,25 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Data sporządzenia: 2019-02-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-21

Halina Sikorska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości